

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS Eesti Pagar

registrikood: 10080750

tänava/talu nimi, Tööstuse 34
maja ja korteri number:

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72720

telefon: +372 3849260

faks: +372 3849281

e-posti aadress: info@eestipagar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Eraldised	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 15 Aktsiakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

AS Eesti Pagar peamiseks tegevusalaks on pagari- ja kondiitritoodete tootmine ja turustamine.

Ettevõtte turustab oma toodangut põhiliselt Eesti Vabariigis ja lähil Euroopa riikides.

2016. aastal oli AS Eesti Pagar müügi käive 44,35 miljonit eurot. Toodete põhiosortiment 2016. aastal oluliselt ei muutunud.

2016. aastal investeeriti tootmislikku põhivarasse 2,1 milj. eur.

I Olulisemad sündmused aruandeperioodil.

2016. aasta jooksul toimusid ettevõttes sündmused, mis mõjutasid ettevõtte majandustulemusi 2016. aastal ja mille mõju kandub edasi ka järgnevatel aastatel majandustulemuste paranemisele, klientide rahulolu suurenemisele ja töökeskkonna olulisele paranemisele:

- Turuosa suurendamine.
- Investeeringud uutesse tehnoloogiatesse, tootmisprotsesside tehniline täiustamine.
- Sügavkülmutatud pagaritoodete müügi laiendamine s.h. ka naaberriikides.
- Logistikavõrgu jooksev optimeerimine.
- Tootearendus, uute toodete turuletoomine.
- Ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi arendamine.

II Koolitus.

2016. a. jooksul osalesid töötajad erialastel täienduskoolitustel Eestis ja teistes Euroopa riikides.

On toimunud töötajate individuaalsed ümber- ja väljaõpped, mis jätkuvad ka 2017. aastal.

Väärtustati koolituste programmides kompetentsust - muudatustega toimetulekut tehnoloogias, kvaliteedis, toiduohutuses jm., pidevat töötajaskonna arengut.

III Perspektiivid.

2017. a. on planeeritud käibekasv, sügavkülmutatud toodete müügi edasine laiendus.

Põhieesmärgid 2017. a. majandusaastal:

- hoida toodete stabiilset kvaliteeti
- arendada tootevalikut
- täiustada tehniliselt ja tehnoloogiliselt tootmisprotsesse
- laiendada müüki välisturgudel
- arendada info-tehnoloogiat tootmises, müügitegevuses, finantsides jt. valdkondades kaasaegsema integreerituse suunas, tagamaks ettevõtte juhtimise efektiivsust.

IV Tegevuskeskkonna üldine areng ja selle mõju majandustulemustele.

Eesti ja Euroopa majanduse määratud tendentsid lähiajal on loonud vajaduse tõsta tootlikkust ja efektiivsust.

Potentsiaal selleks on ettevõttes loodud tegevustega viimastel aastatel ja planeeritavate arengusuundadega.

Tugev konkurents pagaritoodete turul on loonud vajaduse:

- kõrgendatud tähelepanule toodete kvaliteedi ja tootearengu osas,
- leida uusi välisturge,
- tegeleda infotehnoloogilise arendusega,
- tegeleda töötajate motivatsioonisüsteemide täiustamisega ja koolitusega

AS Eesti Pagar tööjõuressurssi mõjutab endiselt oskustööjõu defitsiit Eestis, mis raskendab ettevõtte kindlustamist kompetentse tööjõuga.

Sellest tulenevalt suureneb töötajate väljaõppe vajadus ja motivatsioonisüsteemide täiustamine ettevõttes.

Tooraine, energeetiliste ressursside hinnamuutused Eestis mõjutavad oluliselt toodete väljastushindu, Oluline on siinkohal optimaalne hinnapoliitika ja tootmise efektiivsus.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk on olemas, kuid ettevõtte jaoks mitteolulise mõjuga.

- Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad põhiliselt eur-des - valuutakursside riski ei ole.
- Laenude intresse mõjutab EURIBOR-i muutus.

V Aktsiaseltsi põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika.

	2016	2015
Puhaskasumimarginaal	2,9%	2,8%
Ärikasumimarginaal	2,9%	2,9%
Omakapitalitootlus aastas	10,5%	10,3%
Aktivate tootlus aastas	6,2%	6,2%
Omakapitali määr	58,5%	61,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,0	1,0
Tegevuskulud müügitulust	6,5%	6,4%
Tööjõukulud müügitulust	10,5%	9,3%

Puhaskasumimarginaal: puhaskasum/müügitulu

Ärikasumimarginaal: ärikasum/müügitulu

Omakapitalitootlus aastas: puhaskasum/perioodi keskmine omakapital

Aktivate tootlus aastas: puhaskasum/perioodi keskmised koguaktivad

Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused

Tegevuskulud müügitulust: tegevuskulud/müügitulu

Tööjõukulud müügitulust: tööjõukulud/müügitulu

Juhatuse liige

Veikko Vaarja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	479 974	321 696	2
Nõuded ja ettemaksed	4 856 666	4 348 697	3
Varud	2 334 144	1 922 082	4
Kokku käibevarad	7 670 784	6 592 475	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	674 653	294 361	3
Materiaalsed põhivarad	13 602 634	12 032 354	7
Immateriaalsed põhivarad	25 933	37 707	8
Kokku põhivarad	14 303 220	12 364 422	
Kokku varad	21 974 004	18 956 897	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	297 280	596 681	9
Võlad ja ettemaksed	6 803 500	5 370 233	12
Eraldised	526 300	624 754	13
Kokku lühiajalised kohustised	7 627 080	6 591 668	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 497 370	794 650	9, 11
Kokku pikaajalised kohustised	1 497 370	794 650	
Kokku kohustised	9 124 450	7 386 318	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 521 100	1 521 100	15
Kohustuslik reservkapital	159 779	159 779	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 889 700	8 751 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 278 975	1 137 753	
Kokku omakapital	12 849 554	11 570 579	
Kokku kohustised ja omakapital	21 974 004	18 956 897	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	44 350 933	40 610 208	16
Muud äritulud	4 114	24 848	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	51 692	5 817	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 101 685	-31 093 741	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 876 996	-2 606 025	18
Tööjõukulud	-4 676 474	-4 099 549	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 361 859	-1 148 973	7, 8
Muud ärikulud	-109 305	-520 229	20
Ärikasum (kahjum)	1 280 420	1 172 356	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 445	-34 603	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 278 975	1 137 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 278 975	1 137 753	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 280 420	1 172 356	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 361 859	1 148 973	7, 8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 596	-7 124	17
Kokku korrigeerimised	1 360 263	1 141 849	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-226 103	-471 862	
Varude muutus	-412 062	-639 606	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 762 722	1 683 720	
Laekunud intressid	82	50 766	
Kokku rahavood äritegevusest	3 765 322	2 937 223	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 368 995	-1 862 717	7,8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	22 504	378 877	7
Antud laenud	-650 000	-50 000	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 996 491	-1 533 840	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-183 374	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-596 681	-922 557	
Makstud intressid	-13 872	-39 593	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-610 553	-1 145 524	
Kokku rahavood	158 278	257 859	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	321 696	63 837	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	158 278	257 859	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	479 974	321 696	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	1 521 100	159 779	8 751 947	10 432 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 137 753	1 137 753
31.12.2015	1 521 100	159 779	9 889 700	11 570 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 278 975	1 278 975
31.12.2016	1 521 100	159 779	11 168 675	12 849 554

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Eesti Pagar 2016.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Eesti Pagar kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muutusi ei ole.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a.arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nende otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 600 eur.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 1,5-15,0%
- Tootmiseseadmed 7 - 25%
- Muud masinad ja seadmed 7 - 25%
- Muu inventar, tööriistad, sisseseade 20 - 30%
- arenguväljaminekud 20%
- ostetud litsensid, kaubamärgid jne 20%
- Firmaväärtus 20%

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninormid aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Arenguväljaminekud 20%
- Ostetud litsensid, kaubamärgid jne. 20%
- Firmaväärtus 20%

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena ja tingimuslike kohustustena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansipäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad.

Selliseid kohustusi juhtkonna hinnangul 2016. aasta lõpuks ei ole.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseeringud kajastatakse netomeetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tekkepõhisest arvestusprintsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontodel	479 974	321 696
Kokku raha	479 974	321 696

Eesti Pagar AS-l on Nordea pangas pangakonto, mis kuulub kontserni koosseisu.

Kontsernikonto omanikuks on Eesti Pagar AS.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 518 135	4 518 135		
Ostjatelt laekumata arved	4 518 135	4 518 135		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	533	533		5
Muud nõuded	955 892	305 892	650 000	6
Laenunõuded	934 691	284 691	650 000	
Intressinõuded	16 741	16 741		
Viitlaekumised	4 460	4 460		
Ettemaksed	17 445	17 445		
Tulevaste perioodide kulud	17 445	17 445		
Kasutusrendi ettemaksed	39 314	14 661	24 653	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 531 319	4 856 666	674 653	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 303 052	4 303 052		
Ostjatelt laekumata arved	4 303 052	4 303 052		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24		5
Muud nõuded	294 692	10 001	284 691	6
Laenunõuded	284 691		284 691	
Intressinõuded	4 582	4 582		
Viitlaekumised	5 419	5 419		
Ettemaksed	27 231	27 231		
Tulevaste perioodide kulud	27 231	27 231		
Kasutusrendi ettemaksed	18 059	8 389	9 670	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 643 058	4 348 697	294 361	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	1 492 754	1 061 557
Tooraine ja materjal		
Valmistoodang	144 852	93 160
Müügiks ostetud kaubad	670 992	765 798
Ettemaksed varude eest	25 546	1 567
Kokku varud	2 334 144	1 922 082

Varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 900		4 139
Käibemaks	527	93 012		245 382
Üksikisiku tulumaks		103 273		92 293
Erisoodustuse tulumaks		2 278		4 336
Sotsiaalmaks		203 803		185 726
Kohustuslik kogumispension		11 600		9 987
Töötuskindlustusmaksed		14 244		12 716
Aktsiisimaks		3 216		
Intress		250		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 120		2 673
Ettemaksukonto jääk	6		24	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	533	441 696	24	557 252

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	934 691	284 691	650 000				
Lietuvos Kepejas UAB	284 691	284 691		2,5%	eur	31.12.2017	3
Maral Invest OÜ	650 000		650 000	2,5%	eur	31.12.2018	3
Intressinõuded	16 741	16 741					
Viitlaekumised	4 460	4 460					
Kokku muud nõuded	955 892	305 892	650 000				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	284 691		284 691				
Laen Lietuvos Kepejas	284 691		284 691	2,5%	eur	31.12.2017	3
Intressinõuded	4 582	4 582					
Viitlaekumised	5 419	5 419					
Kokku muud nõuded	294 692	10 001	284 691				

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2014											
Soetusmaksumus	202 896	3 812 964	119 262	162 215	11 571 126	11 852 603	172 203	2 352 683	18 850	2 371 533	18 412 199
Akumuleeritud kulum	0	-720 448	-77 193	-114 869	-5 926 407	-6 118 469	-120 191	0	0	0	-6 959 108
Jääkmaksumus	202 896	3 092 516	42 069	47 346	5 644 719	5 734 134	52 012	2 352 683	18 850	2 371 533	11 453 091
Ostud ja parendused		43 795	8 736	11 727	1 777 278	1 797 741	56 306	191 184		191 184	2 089 026
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		43 795									43 795
Muud ostud ja parendused			8 736	11 727	1 777 278	1 797 741	56 306	191 184		191 184	2 045 231
Amortisatsioonikulu		-80 414	-18 761	-22 377	-980 453	-1 021 591	-31 371				-1 133 376
Müügid			-12 148	-269	-352 274	-364 691		-7 063		-7 063	-371 754
Ümberklassifitseerimised		4 900			2 314 945	2 314 945		-2 300 995	-18 850	-2 319 845	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		4 900			13 950	13 950			-18 850	-18 850	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					2 300 995	2 300 995		-2 300 995		-2 300 995	
Muud muutused				-26	-3 784	-3 810		-823		-823	-4 633
31.12.2015											
Soetusmaksumus	202 896	3 861 659	112 153	150 695	15 473 236	15 736 084	226 298	234 986	0	234 986	20 261 923
Akumuleeritud kulum	0	-800 862	-92 257	-114 294	-7 072 805	-7 279 356	-149 351	0	0	0	-8 229 569
Jääkmaksumus	202 896	3 060 797	19 896	36 401	8 400 431	8 456 728	76 947	234 986	0	234 986	12 032 354
Ostud ja parendused	62 500	26 158	17 525	4 937	583 613	606 075	18 178	2 062 188	166 174	2 228 362	2 941 273
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	62 500										62 500
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		26 158									26 158
Muud ostud ja parendused			17 525	4 937	583 613	606 075	18 178	2 062 188	166 174	2 228 362	2 852 615
Amortisatsioonikulu		-81 638	-9 047	-22 216	-1 200 673	-1 231 936	-35 532				-1 349 106
Müügid			-21 588			-21 588					-21 588
Ümberklassifitseerimised					158 519	158 519		-158 519		-158 519	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					158 519	158 519		-158 519		-158 519	
Muud muutused							-299				-299
31.12.2016											
Soetusmaksumus	265 396	3 887 817	106 687	152 054	15 982 855	16 241 596	226 849	2 138 655	166 174	2 304 829	22 926 487
Akumuleeritud kulum	0	-882 500	-99 901	-132 932	-8 040 965	-8 273 798	-167 555				-9 323 853
Jääkmaksumus	265 396	3 005 317	6 786	19 122	7 941 890	7 967 798	59 294	2 138 655	166 174	2 304 829	13 602 634

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	22 504	371 460
Transpordivahendid	22 504	18 917
Arvutid ja arvutisüsteemid		269
Muud masinad ja seadmed		352 274
Lõpetamata projektid ja ettemaksed		7 417
Lõpetamata projektid		7 417
Kokku	22 504	378 877

Osade põhivarade eluigade muutmisega kaasnes rahaline mõju tulemile +132,2 tuh.eur.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	89 752	89 752
Akumuleeritud kulum	-40 258	-40 258
Jääkmaksumus	49 494	49 494
Amortisatsioonikulu	-11 787	-11 787
31.12.2015		
Soetusmaksumus	89 752	89 752
Akumuleeritud kulum	-52 045	-52 045
Jääkmaksumus	37 707	37 707
Amortisatsioonikulu	-11 774	-11 774
31.12.2016		
Soetusmaksumus	89 752	89 752
Akumuleeritud kulum	-63 819	-63 819
Jääkmaksumus	25 933	25 933

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent Nordea	32 676	32 676		6 kuu euribor+1,45%	eur	2017
Kapitalirent SEB	761 974	264 604	497 370	6 kuu euribor+1,34%	eur	2019
Kapitalirendikohustised kokku	794 650	297 280	497 370			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendid Nordea	369 416	336 740	32 676	6 kuu/3kuu euribor+1,1%;1,45%	eur	2017
Kapitalirent SEB Liising	1 021 915	259 941	761 974	6 kuu euribor+1,34%	eur	2019
Kapitalirendikohustised kokku	1 391 331	596 681	794 650			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	2 173 959	4 295 570
Kokku	2 173 959	4 295 570

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	275 213	222 798	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	14 661	8 389	
1-5 aasta jooksul	24 653	9 670	

Kasutusrendid:
Autod 113 449
Ruumid 9 486
Tööriided 33 316
Serverid, tarkvara, printerid 90 219
Tööriistad, tõstukid 28 743

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Cristella VT OÜ	1 000 000		1 000 000		2,5%	eur	2018	
Pikaajalised laenud kokku	1 000 000		1 000 000					9
Kapitalirendikohustised kokku	794 650	297 280	497 370					
Laenukohustised kokku	1 794 650	297 280	1 497 370					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	1 391 331	596 681	794 650					
Laenukohustised kokku	1 391 331	596 681	794 650					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	2 173 959	4 295 570
Kokku	2 173 959	4 295 570

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 041 183	6 041 183	
Võlad töövõtjatele	319 661	319 661	
Maksuvõlad	441 696	441 696	5
Muud võlad	698	698	
Intressivõlad	214	214	
Muud viitvõlad	484	484	
Ostjate ettemaksed	262	262	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 803 500	6 803 500	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 497 386	4 497 386	
Võlad töövõtjatele	311 430	311 430	
Maksuvõlad	557 252	557 252	5
Muud võlad	401	401	
Intressivõlad	401	401	
Ostjate ettemaksed	3 764	3 764	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 370 233	5 370 233	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2015
EAS toetuse tagasinõue		624 754	624 754
Kokku eraldised		624 754	624 754

	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2016
EAS tagasinõue	624 754	-98 454	526 300
Kokku eraldised	624 754	-98 454	526 300

EAS toetuse tagasinõude eraldis 526 300 eur. Lõplik otsus puudub.
 2016.aastal on tühistatud Riigikohtu otsusega intressid 98 454 eur.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 934 940	7 911 760
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 233 735	1 977 940
Antud garantiid	105 500	0
Nordea pangale antud garantii Maral Invest laenu tagatiseks	3 500 000	3 500 000
SEB bank - kommertspandid 1. ja 2.järjekoht - laenu võetud ei ole	440 990	440 990
Kokku tingimuslikud kohustised	15 215 165	13 830 690

Eesti Pagar AS on andnud garantii summas 105 500 eur.Nordea kasuks eraisiku laenulepingust tulenevate kohustuste tagamiseks.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	1 521 100	1 521 100
Aktsiate arv (tk)	2 173	2 173
Aktsiate nimiväärtus	700	700

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 474 016	39 088 007
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 503 582	1 211 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 977 598	40 299 249
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	366 332	517
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	7 003	310 442
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	373 335	310 959
Kokku müügitulu	44 350 933	40 610 208
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Leivatooted,säilitusaineteta pagari ja kondiitritooted	44 350 933	40 610 208
Kokku müügitulu	44 350 933	40 610 208

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 596	7 124
Trahhid, viivised ja hüvitised	2 518	17 724
Kokku muud äritulud	4 114	24 848

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	275 213	222 798	10
Mitmesugused bürookulud	35 142	28 216	
Lähetuskulud	103 931	93 754	
Koolituskulud	28 513	21 290	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	237	3 238	
Kindlustused	28 172	26 671	
Side-, telefonikulud	34 579	36 412	
Konsultatsioonid	111 998	58 871	
Turundus-, müügitoetuskulud, reklaam	1 803 130	1 687 156	
Väikevahendid, taara	143 733	157 259	
Muud	312 348	270 360	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 876 996	2 606 025	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 520 572	3 080 651
Sotsiaalmaksud	1 131 542	997 258
Töötukindlustus	24 360	21 640
Kokku tööjõukulud	4 676 474	4 099 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	247	229

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-251	-1 152
Erialaliitude liikmemaksud	-9 558	-6 425
Annetused, kingitused, kaub. loterii	-126 431	-43 113
Looduskeskkonnamaksud	-37 356	-19 577
EAS nõude reserveeringu muutus	98 454	-398 445
Muud	-34 163	-51 517
Kokku muud ärikulud	-109 305	-520 229

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud	12 240	4 612
Intressikulud	-13 685	-39 215
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 445	-34 603

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Vallerton OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	964 436	6 207	7 419	185
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	314 425	4 632	299 322	4 240
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		20 400

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Maral Invest OÜ	650 000	2,5%	eur	31.12.2018

2015	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Lietuvos Kepejas	104 691	2,5%	eur	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	67 771	56 860	43 118	91 959
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 984	3 867 923	64 526	3 627 297
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 360		279 952	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	79 176	79 176

1. Antud laenud samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele Lietuvos Kepejas UAB:

2014.a. - 180 000 eur.

2015.a. - 104 691 eur.

Arvestatud intressid:

2014.a. laenult 180 000 eur. 5% aastas: 2 486 eur

2015.a. 2,5% aastas 4 582 eur.

2016.a. 2,5% aastas 7 117 eur.

2. Antud laen juhtorgani liikme olulise mõju all olevale ettevõttele:

Maral Invest OÜ - 650 000 eur.

Arvestatud intressid:

2016.a. 2,5% aastas 5 041 eur.

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

08.03.2017 sõlmitud Nordea Bank AB Eesti filiaaliga pikaajalise laenu leping väljastatavale laenusummale 3 000 000 eur. tootmishoone laienduse ehituseks - tagastamise lõpptähtaeg 15.10.2022.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2017

AS Eesti Pagar (registrikood: 10080750) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO VAARJA	Juhatuse liige	28.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Eesti Pagar aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Eesti Pagar (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamus alus

2015. a raamatupidamise aastaaruande kohta koostatud audiitori aruandes tegime märkuse Ettevõtuse Arendamise Sihtasutuse tagasinõudega seonduva eraldise kajastamise kohta. Meie hinnangul oleks tulnud eraldis kajastada tagasiulatuvalt, korrigeerides võrdlusandmeid, mistõttu oleks pidanud 2015. a kasum olema 372 tuh euro võrra suurem ning eelmiste perioodide jaotamata kasum sama summa võrra väiksem. See märkus puudutab ka 2016. a raamatupidamise aastaaruandes esitatud võrdlusandmeid.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
28. märts 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Eesti Pagar (registrikood: 10080750) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	28.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 889 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 278 975
Kokku	11 168 675
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 278 975
Eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 168 675
Kokku	12 447 650

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 889 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 278 975
Kokku	11 168 675
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 278 975
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 168 675
Kokku	12 447 650

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	44350933	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3849260
Faks	+372 3849281
E-posti aadress	info@eestipagar.ee